

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВТОМАСТЕР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОМАСТЕР» (далее — Общество).
- 1.2. Сокращенное наименование – ООО «АВТОМАСТЕР» (далее — Общество).
- 1.3. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
- 1.4. Юридический адрес: Донецкая народная республика, г. о. Макеевка, г. Макеевка, ул. Карбидная, д. 46
- 1.5. Дата государственной регистрации: 29.11.2022
- 1.6. ИНН: 9311004830, КПП: 931101001, ОГРН: 1229300028110
- 1.7. Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы».
- 1.8. Численность сотрудников: 8 человек
- 1.9. Уставный капитал составляет 28865, 28 руб.

Участниками являются:

- КАРГИНОВ АЛЕКСЕЙ АЛЕКСЕЕВИЧ с долей 33,4 процентов;
- КОВАЛЕВСКИЙ ВЛАДИМИР ВЛАДИМИРОВИЧ с долей 33,3 процентов;
- САЛМАШ БОРИС ВИКТОРОВИЧ с долей 33,3 процентов.

1.10. Основной вид деятельности:

- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

1.11. Сведения о руководстве:

- Директор: КАРГИНОВ АЛЕКСЕЙ АЛЕКСЕЕВИЧ (Приказ № 11 от 03.05.2012 г.)
- Бухгалтер: САВВИЧ ЕВГЕНИЯ ОЛЕГОВНА (Приказ № 3 от 03.02.2025 г.).

2. Информация об учетной политике

2.1. Нормативная база: Общество является коммерческой организацией, действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощенных

способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2. Форма отчетности: Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, с учетом права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.3. Порядок признания доходов и расходов: В связи с применением УСН (объект «доходы»), налоговый учет расходов для целей исчисления единого налога не ведется. В бухгалтерском учете доходы и расходы признаются Обществом по методу «начисления» (доходы и расходы учитывают не по факту оплаты, а по факту совершения операций).

2.4. Порядок исчисления налога: В связи с применением УСН с объектом налогообложения «Доходы», сумма единого налога (авансового платежа по нему) уменьшается на суммы взносов на ОПС, ОМС и ВНиМ, уплаченные в текущем отчетном периоде.

2.4. Единица измерения: все показатели отчетности приведены в тысячах рублей (тыс. руб.).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Структура активов и пассивов (Пояснения к бухгалтерскому балансу)

3.1. Актив баланса

Наименование показателя	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г.	Изменения (+/-)	Пояснения
Материальные внеоборотные активы	156	156	0	Основные средства представлены остаточной стоимостью зданий и сооружений. Переоценка не проводилась.
Нематериальные, финансовые, и другие внеоборотные активы	0	0	0	Отсутствуют на балансе Общества.
Запасы	0	0	0	На конец отчетного периода остатки материалов и запасных частей отсутствуют

				ввиду закупки «под заказ» клиента или списания по факту выполнения работ.
Денежные средства и денежные эквиваленты	397	161	+236	Рост остатка денежных средств на расчетном счете и в кассе связан с увеличением объема поступлений от покупателей во второй половине года. Остаток подтвержден выписками банка и кассовой книгой.
Финансовые и другие оборотные активы	0	56	-56	В составе показателя дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) за оказанные услуги по ремонту, срок погашения которой не превышает 12 месяцев, отсутствует в отчетном периоде.
БАЛАНС	553	373	+180	Рост валюты баланса обусловлен увеличением объема деятельности и накоплением нераспределенной прибыли.

3.2. Пассив баланса

Наименование показателя	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г.	Изменения (+/-)	Пояснения
Капитал	434	272	+162	Изменение показателя связано с получением чистой прибыли в отчетном периоде (подробнее в разделе «Финансовые результаты»). Уставный капитал сформирован в размере 29 тыс. руб., изменения в отчетном периоде не вносились.

Долгосрчные заемные средства	0	0	0	Долгосрчных кредитов и займов Общество не имеет
Другие долгосрочные обязательства	0	0	0	Других долгосрочных обязательств Общество не имеет
Краткосрочные заемные средства	0	0	0	Общество не привлекало краткосрочных банковских кредитов.
Краткосрочная кредиторская задолженность	119	101	+18	Кредиторская задолженность сформирована исключительно текущей задолженностью перед поставщиками услуг и перед бюджетом по налогам (УСН). Просроченной задолженности нет.
БАЛАНС	553	373	+180	Итог пассива равен итогу актива.

4. Финансовые результаты деятельности

4.1. Выручка (Доходы). За отчетный период Обществом получена выручка от оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств в размере **3558 тыс. руб.**, что на 586 тыс. руб. больше, чем в предыдущем отчетном периоде, это связано с увеличением объема заказов от покупателей в отчетном периоде (фактическая цифра вносится согласно методу «начисления»).

4.2. Расходы. При системе налогообложения «Доходы» расходы в бухгалтерском учете формируют финансовый результат. Сумма расходов по обычным видам деятельности (заработная плата, услуги, материалы) составила **3378 тыс. руб.**, что на 468 тыс. руб. больше, чем в предыдущем отчетном периоде. Это связано с увеличением численности сотрудников Общества, с увеличением фонда оплаты труда.

4.3. Чистая прибыль. По данным бухгалтерского учета чистая прибыль Общества составила **162 тыс. руб.**, сформирована как разница между признанными доходами и расходами за минусом налога - УСН - 18 тыс. руб. (согласно декларации), (что соответствует изменению показателя «Капитал» с 272 тыс. руб. до 434 тыс. руб.).

4.4. Налоги. Обществом уплачивается единый налог при УСН (объект «Доходы») по ставке 1% от суммы поступлений.

5. Анализ ликвидности и финансовой устойчивости

5.1. Платежеспособность. На отчетную дату Общество не имеет заемных средств. Кредиторская задолженность (119 тыс. руб.) полностью покрывается остатком денежных средств (397 тыс. руб.), что свидетельствует о высокой степени ликвидности и платежеспособности.

5.2. Финансовая устойчивость. Доля собственного капитала в валюте баланса составляет **78,5%** (434 / 553). Общество финансово устойчиво и независимо от внешних заимствований.

6. События после отчетной даты

Существенных событий, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности в соответствии с ФСБУ 4/2023, после 31 декабря отчетного года не произошло.

7. Заключительные положения

Пояснения составлены в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ и отражают достоверную информацию об имущественном и финансовом положении Общества.

Директор ООО «АВТОМАСТЕР» _____ Каргинов А. А.

Дата 30.03.2026 г.